

施羅德證券投資信託股份有限公司  
施羅德台美雙利多重資產證券投資信託基金  
財務報表暨會計師查核報告

民國一十四年五月二十日(基金成立日)至十二月三十一日

公司地址：台北市信義區信義路五段108號9樓



安侯建業聯合會計師事務所  
KPMG

台北市110615信義路5段7號68樓(台北101大樓)  
68F., TAIPEI 101 TOWER, No. 7, Sec. 5,  
Xinyi Road, Taipei City 110615, Taiwan (R.O.C.)

電話 Tel + 886 2 8101 6666  
傳真 Fax + 886 2 8101 6667  
網址 Web kpmg.com/tw

## 會計師查核報告

施羅德台美雙利多重資產證券投資信託基金 公鑒：

### 查核意見

施羅德台美雙利多重資產證券投資信託基金民國一一四年十二月三十一日之淨資產價值報告書及投資明細表，暨民國一一四年五月二十日(基金成立日)至十二月三十一日之淨資產價值變動表，以及財務報表附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開財務報表在所有重大方面係依照證券投資信託基金之相關法令暨財團法人中華民國會計研究發展基金會所公開之各號企業會計準則公報及其解釋編製，足以允當表達施羅德台美雙利多重資產證券投資信託基金民國一一四年十二月三十一日之淨資產，暨民國一一四年五月二十日(基金成立日)至十二月三十一日之淨資產價值變動。

### 查核意見之基礎

本會計師係依照會計師受託查核簽證財務報表規則及審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與施羅德台美雙利多重資產證券投資信託基金保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

### 管理階層對財務報表之責任

施羅德台美雙利多重資產證券投資信託基金經理公司施羅德證券投資信託股份有限公司管理階層之責任係依照證券投資信託基金之相關法令暨財團法人中華民國會計研究發展基金會所公開之各號企業會計準則公報及其解釋編製允當表達之財務報表，且維持與財務報表編製有關之必要內部控制，以確保財務報表未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製財務報表時，管理階層之責任亦包括評估施羅德台美雙利多重資產證券投資信託基金繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算施羅德台美雙利多重資產證券投資信託基金或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。



## 會計師查核財務報表之責任

本會計師查核財務報表之目的，係對財務報表整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照審計準則查核時，運用專業判斷及專業懷疑。本會計師亦執行下列工作：

- 1.辨認並評估財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
- 2.對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對施羅德台美雙利多重資產證券投資信託基金內部控制之有效性表示意見。
- 3.評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
- 4.依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使施羅德台美雙利多重資產證券投資信託基金繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒財務報表使用者注意財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致施羅德台美雙利多重資產證券投資信託基金不再具有繼續經營之能力。
- 5.評估財務報表(包括相關附註)之整體表達、結構及內容，以及財務報表是否允當表達相關交易及事件。

本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現(包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失)。

安侯建業聯合會計師事務所

會計師：張純怡 

證券主管機關：金管證審字第1050036075號  
核准簽證文號  
民國 一 一 五 年 二 月 十 一 日

施羅德台美雙利多重資產證券投資信託基金

淨資產價值報告書

民國一十四年十二月三十一日

單位：除另有說明者外，為新台幣元

|                                   | 金額                    | %             |
|-----------------------------------|-----------------------|---------------|
| <b>資 產：</b>                       |                       |               |
| 股票-按市價計值(114年成本為364,153,837元)     | \$ 472,700,160        | 57.10         |
| 債券-按市價計值(114年成本為274,968,931元)     | 294,691,382           | 35.60         |
| 基金-按市價計值(114年成本為16,518,392元)(附註六) | 17,427,379            | 2.11          |
| 銀行存款(附註五(一))                      | 34,027,580            | 4.11          |
| 應收出售有價證券款                         | 14,268,853            | 1.72          |
| 應收現金股利                            | 1,262,224             | 0.15          |
| 應收利息                              | 4,221,963             | 0.51          |
| <b>資產合計</b>                       | <b>838,599,541</b>    | <b>101.30</b> |
| <b>負 債：</b>                       |                       |               |
| 應付買回受益憑證款                         | 9,356,344             | 1.13          |
| 應付經理費(附註五(二)及六)                   | 1,154,200             | 0.14          |
| 應付保管費(附註五(二))                     | 194,772               | 0.02          |
| 其他應付款                             | 88,000                | 0.01          |
| <b>負債合計</b>                       | <b>10,793,316</b>     | <b>1.30</b>   |
| <b>淨 資 產</b>                      | <b>\$ 827,806,225</b> | <b>100.00</b> |
| <b>計價幣別—新台幣(A類型)</b>              |                       |               |
| 淨資產                               | \$ 62,932,259.00      |               |
| 發行在外受益權單位                         | 4,882,784.35          |               |
| 每單位平均淨資產                          | \$ 12.89              |               |
| <b>計價幣別—新台幣(B類型)</b>              |                       |               |
| 淨資產                               | \$ 89,001,568.00      |               |
| 發行在外受益權單位                         | 7,087,948.52          |               |
| 每單位平均淨資產                          | \$ 12.56              |               |
| <b>計價幣別—新台幣(NA類型)</b>             |                       |               |
| 淨資產                               | \$ 43,133,731.00      |               |
| 發行在外受益權單位                         | 3,345,898.19          |               |
| 每單位平均淨資產                          | \$ 12.89              |               |
| <b>計價幣別—新台幣(NB類型)</b>             |                       |               |
| 淨資產                               | \$ 242,309,446.00     |               |
| 發行在外受益權單位                         | 19,292,899.20         |               |
| 每單位平均淨資產                          | \$ 12.56              |               |
| <b>計價幣別—美元(A類型)(單位：美元)</b>        |                       |               |
| 淨資產(新台幣為104,691,689元)             | \$ 3,330,062.50       |               |
| 發行在外受益權單位                         | 270,203.91            |               |
| 每單位平均淨資產(新台幣為387.45元)             | \$ 12.32              |               |
| <b>計價幣別—美元(B類型)(單位：美元)</b>        |                       |               |
| 淨資產(新台幣為80,358,965元)              | \$ 2,556,121.73       |               |
| 發行在外受益權單位                         | 212,725.95            |               |
| 每單位平均淨資產(新台幣為377.76元)             | \$ 12.02              |               |
| <b>計價幣別—美元(NA類型)(單位：美元)</b>       |                       |               |
| 淨資產(新台幣為36,309,041元)              | \$ 1,154,938.13       |               |
| 發行在外受益權單位                         | 93,792.48             |               |
| 每單位平均淨資產(新台幣為387.12元)             | \$ 12.31              |               |
| <b>計價幣別—美元(NB類型)(單位：美元)</b>       |                       |               |
| 淨資產(新台幣為169,069,526元)             | \$ 5,377,806.59       |               |
| 發行在外受益權單位                         | 447,221.15            |               |
| 每單位平均淨資產(新台幣為378.04元)             | \$ 12.02              |               |

(請詳閱後附財務報表附註)

董事長：



總經理：



會計主管：



施羅德台美雙利多資產證券投資信託基金

投資明細表

民國一十四年十二月三十一日

單位：新台幣元

| 投資種類                                | 金額                 | 佔已發行股份總數<br>/受益權單位數<br>/金額%(註一) | 佔淨資產<br>%    |
|-------------------------------------|--------------------|---------------------------------|--------------|
|                                     | 114.12.31          | 114.12.31                       | 114.12.31    |
| <b>股票—按市價計值</b>                     |                    |                                 |              |
| 上市                                  |                    |                                 |              |
| 台灣                                  |                    |                                 |              |
| 文晔科技                                | \$ 5,069,000       | -                               | 0.61         |
| 南亞科技                                | 36,670,000         | 0.01                            | 4.43         |
| 奇鎡科技                                | 39,260,000         | 0.01                            | 4.74         |
| 台達電子工業                              | 10,593,000         | -                               | 1.28         |
| 穎崴                                  | 39,760,000         | 0.04                            | 4.80         |
| 健策精密工業                              | 54,900,000         | 0.01                            | 6.63         |
| 台灣積體電路製造                            | 41,850,000         | -                               | 5.06         |
| 欣興電子                                | 40,393,760         | 0.01                            | 4.88         |
| 金像電子                                | 43,968,000         | 0.01                            | 5.31         |
| 台光電子材料                              | 42,770,000         | 0.01                            | 5.17         |
| 貿聯控股                                | 27,960,400         | 0.01                            | 3.38         |
| 緯穎                                  | <u>26,910,000</u>  | -                               | <u>3.25</u>  |
| 上市小計                                | <u>410,104,160</u> |                                 | <u>49.54</u> |
| 上櫃                                  |                    |                                 |              |
| 台灣                                  |                    |                                 |              |
| 信驊科技                                | 14,520,000         | 0.01                            | 1.75         |
| 台燿科技                                | 14,326,000         | 0.01                            | 1.73         |
| 旺矽科技                                | <u>33,750,000</u>  | 0.02                            | <u>4.08</u>  |
| 上櫃小計                                | <u>62,596,000</u>  |                                 | <u>7.56</u>  |
| 股票合計                                | <u>472,700,160</u> |                                 | <u>57.10</u> |
| <b>債券—按市價計值</b>                     |                    |                                 |              |
| 上市金融債券                              |                    |                                 |              |
| 荷蘭                                  |                    |                                 |              |
| ING GROEP NV VAR 25MAR2036          | <u>6,536,718</u>   | 0.02                            | <u>0.79</u>  |
| 瑞士                                  |                    |                                 |              |
| UBS GROUP AG VAR 09MAY2036          | <u>7,889,432</u>   | 0.01                            | <u>0.95</u>  |
| 英國                                  |                    |                                 |              |
| BARCLAYS PLC VAR 25FEB2036          | <u>6,592,146</u>   | 0.01                            | <u>0.80</u>  |
| 美國                                  |                    |                                 |              |
| BANK OF AMERICA CORP VAR 04FEB2033  | 6,330,061          | 0.01                            | 0.76         |
| JPMORGAN CHASE & CO VAR 15OCT2030   | 4,415,638          | -                               | 0.53         |
| MORGAN STANLEY VAR 17APR2031        | 7,132,421          | 0.01                            | 0.86         |
| CITIGROUP INC VAR 31MAR2031         | 3,867,527          | -                               | 0.47         |
| TRUIST FINANCIAL CORP VAR 24JAN2035 | 3,213,199          | -                               | 0.39         |
| M&T BANK CORPORATION VAR 30JUL2035  | 1,398,829          | 0.01                            | 0.17         |

施羅德台美雙利多重資產證券投資信託基金

投資明細表(續)

民國一十四年十二月三十一日



單位：新台幣元

| 投資種類                                     | 金額                | 佔已發行股份總數<br>/受益權單位數<br>/金額%(註一) | 佔淨資產<br>%   |
|--|-------------------|---------------------------------|-------------|
|  | 114.12.31         | 114.12.31                       | 114.12.31   |
| 債券—按市價計值                                 |                   |                                 |             |
| 上市金融債券                                   |                   |                                 |             |
| 美國                                       |                   |                                 |             |
| US BANCORP VAR 01FEB2034                 | \$ 3,169,372      | 0.01                            | 0.38        |
| WELLS FARGO & COMPANY VAR 03DEC2035      | 5,177,893         | 0.01                            | 0.63        |
| JPMORGAN CHASE & CO VAR 25JAN2033        | 3,088,818         | -                               | 0.37        |
|  | <u>37,793,758</u> |                                 | <u>4.56</u> |
| 上市金融債券小計                                 | <u>58,812,054</u> |                                 | <u>7.10</u> |
| 上市普通公司債                                  |                   |                                 |             |
| 愛爾蘭                                      |                   |                                 |             |
| TRANE TECH FIN LTD 5.25% 03MAR2033       | 3,245,533         | 0.01                            | 0.39        |
| AVOLON HOLDINGS FN 5.150000 % 15JAN2030  | 5,536,055         | 0.03                            | 0.67        |
|  | <u>8,781,588</u>  |                                 | <u>1.06</u> |
| 新加坡                                      |                   |                                 |             |
| PFIZER INVESTMENT ENTER 5.11% 19MAY2043  | 2,967,931         | -                               | 0.36        |
| 西班牙                                      |                   |                                 |             |
| REPSOL E&P CAP M 5.976000 % 16-SEP-2035  | 6,424,920         | 0.02                            | 0.78        |
| 美國                                       |                   |                                 |             |
| HF SINCLAIR CORP 6.250000 % 15JAN2035    | 1,379,970         | 0.01                            | 0.17        |
| AIRCATTLE LTD 5.95% 15FEB2029            | 4,058,588         | 0.02                            | 0.49        |
| ROYAL CARIBBEAN 5.375000 % 15-JAN-2036   | 3,634,967         | 0.01                            | 0.44        |
| PRUDENTIAL FINANCIAL INC VAR 01OCT2050   | 4,978,973         | 0.02                            | 0.60        |
| ORACLE CORP 2.875% 25MAR2031             | 5,557,236         | 0.01                            | 0.67        |
| CHARTER COMM OPT LLC/CAP 2.3% 01FEB2032  | 7,416,671         | 0.03                            | 0.90        |
| OMEGA HLTHCARE INVESTORS 3.25% 15APR2033 | 4,893,973         | 0.03                            | 0.59        |
| ENTERGY LOUISIANA LLC 5.15% 15SEP2034    | 8,465,732         | 0.04                            | 1.02        |
| GENERAL MOTORS FINL CO 6.1% 07JAN2034    | 4,235,087         | 0.01                            | 0.51        |
| SYNCHRONY FINANCIAL VAR 29JUL2036        | 1,551,192         | 0.01                            | 0.19        |
| BROADCOM INC 4.600000 % 15JUL2030        | 2,780,231         | -                               | 0.34        |
| HOWMET AEROSPACE INC 4.85% 15OCT2031     | 2,358,251         | 0.01                            | 0.28        |
| HCA INC 5.45% 15SEP2034                  | 4,113,408         | 0.01                            | 0.50        |
| CVS HEALTH CORP 5.450000 % 15SEP2035     | 4,089,692         | 0.01                            | 0.49        |
| BALTIMORE GAS & ELECTRIC 2.25% 15JUN2031 | 4,123,000         | 0.02                            | 0.50        |
| HARTFORD FINL SVCS GRP 5.95% 15OCT2036   | 2,071,118         | 0.02                            | 0.25        |
| CHENIERE ENERGY PA 5.750000 % 15AUG2034  | 3,747,489         | 0.01                            | 0.45        |
| NEXTERA ENERGY CAP 4.685000 % 01SEP2027  | 1,559,235         | -                               | 0.19        |
| DELL INT LLC / E 5.100000 % 15-FEB-2036  | 2,765,612         | 0.01                            | 0.33        |
| FEDEX CORP 3.9% 01FEB2035                | 3,824,173         | 0.03                            | 0.46        |

施羅德台美雙利多重資產證券投資信託基金

投資明細表(續)

民國一十四年十二月三十一日

單位：新台幣元

| 投資種類                                     | 金額                 | 佔已發行股份總數<br>/受益權單位數<br>/金額%(註一) | 佔淨資產<br>%    |
|--|--------------------|---------------------------------|--------------|
|  | 114.12.31          | 114.12.31                       | 114.12.31    |
| 債券—按市價計值                                 |                    |                                 |              |
| 上市普通公司債                                  |                    |                                 |              |
| 美國                                       |                    |                                 |              |
| ALLY FINANCIAL INC VAR 31JUL2033         | \$ 1,869,117       | 0.01                            | 0.23         |
| CHENIERE ENERGY INC 5.65% 15APR2034      | 6,072,769          | 0.01                            | 0.73         |
| FOUNDRY JV HOLDCO 5.900000 % 25JAN2033   | 11,799,379         | 0.03                            | 1.42         |
| METLIFE INC 6.4% 15DEC2036               | 3,959,078          | 0.01                            | 0.48         |
| LINCOLN FIN GLBL F 4.625000 % 18AUG2030  | 2,278,335          | 0.01                            | 0.27         |
| BEIGNET INVESTOR LLC STP 30-MAY-2049     | 3,636,173          | -                               | 0.44         |
| BEACON FUNDING TRU 6.266000 % 15AUG2054  | 4,190,355          | 0.01                            | 0.51         |
| GEORGIA POWER CO 5.200000 % 15MAR2035    | 9,268,488          | 0.04                            | 1.12         |
| UNITEDHEALTH GROUP 5.150000 % 15JUL2034  | 5,223,887          | 0.01                            | 0.63         |
| NEXTERA ENERGY CAP 5.450000 % 15MAR2035  | 5,927,498          | 0.02                            | 0.72         |
| NEW YORK LIFE GLOB 5.350000 % 23JAN2035  | 3,808,634          | 0.02                            | 0.46         |
| DIAMONDBACK ENERGY 5.550000 % 01APR2035  | 647,227            | -                               | 0.08         |
| CAMPBELL SOUP CO 4.750000 % 23MAR2035    | 3,104,287          | 0.01                            | 0.37         |
| UNUM GROUP 4.000000 % 15JUN2029          | 3,550,785          | 0.03                            | 0.43         |
| COTY/HFC PRESTIG 5.600000 % 15-JAN-2031  | 6,630,815          | 0.02                            | 0.80         |
| META PLATFORMS I 4.875000 % 15-NOV-2035  | 3,583,036          | -                               | 0.43         |
| ONEOK INC 4.750000 % 15OCT2031           | 5,944,804          | 0.02                            | 0.72         |
| TRACTOR SUPPLY CO 1.75% 01NOV2030        | 1,672,656          | 0.01                            | 0.20         |
| PERMIAN RESOURC OPTG LLC 6.25% 01FEB2033 | 4,782,419          | 0.01                            | 0.58         |
| FORD MOTOR CREDIT CO LLC 4% 13NOV2030    | 9,287,960          | 0.02                            | 1.12         |
| COMCAST CORP 4.25% 15JAN2033             | 4,337,032          | 0.01                            | 0.52         |
| CAPITAL ONE FINANCIAL CO VAR 26JUL2035   | 3,941,280          | 0.01                            | 0.48         |
| FLOWERS FOODS INC 5.750000 % 15MAR2035   | 4,797,666          | 0.03                            | 0.58         |
| BECTON DICKINSON & CO 5.11% 08FEB2034    | 5,685,697          | 0.03                            | 0.69         |
| CROWN CASTLE INC 5.1% 01MAY2033          | 4,600,703          | 0.02                            | 0.56         |
| INGERSOLL RAND INC 5.45% 15JUN2034       | 2,946,876          | 0.01                            | 0.36         |
| BOEING CO 3.6% 01MAY2034                 | 4,464,006          | 0.02                            | 0.54         |
| HIGHWOODS REALTY LP 2.6% 01FEB2031       | 4,625,073          | 0.04                            | 0.56         |
| AT&T INC 4.3% 15FEB2030                  | 4,758,148          | -                               | 0.57         |
| OVINTIV INC 6.5% 15AUG2034               | 2,706,108          | 0.01                            | 0.33         |
|  | <u>217,704,889</u> |                                 | <u>26.30</u> |
| 上市普通公司債小計                                | <u>235,879,328</u> |                                 | <u>28.50</u> |
| 債券合計                                     | <u>294,691,382</u> |                                 | <u>35.60</u> |

施羅德台美雙利多資產證券投資信託基金

投資明細表(續)

民國一十四年十一月三十一日

單位：新台幣元

| 投資種類                   | 金額             | 佔已發行股份總數<br>/受益權單位數<br>/金額%(註一) | 佔淨資產<br>% |
|------------------------|----------------|---------------------------------|-----------|
|                        | 114.12.31      | 114.12.31                       | 114.12.31 |
| 基金—按市價計值               |                |                                 |           |
| 債券型                    |                |                                 |           |
| 盧森堡                    |                |                                 |           |
| SISF-GL CORP BD-CDI AV | \$ 17,427,379  | 1.98                            | 2.11      |
| 證券合計                   | 784,818,921    |                                 | 94.81     |
| 銀行存款                   | 34,027,580     |                                 | 4.11      |
| 其他資產減負債後淨額             | 8,959,724      |                                 | 1.08      |
| 淨資產                    | \$ 827,806,225 |                                 | 100.00    |

註一：百分比經計算後未達0.01%者，不予揭露。

註二：股票及債券以涉險國家進行分類，基金以註冊地及發行國家進行分類。

(請詳閱後附財務報表附註)

董事長：



總經理：



會計主管：



施羅德台美雙利多重資產證券投資信託基金  
淨資產價值變動表  
民國一十四年五月二十日(基金成立日)至十二月三十一日

單位：新台幣元

|               | 金 額                   | %             |
|---------------|-----------------------|---------------|
| 期初淨資產         | \$ -                  | -             |
| 收 入：          |                       |               |
| 利息收入          | 35,491,676            | 4.29          |
| 現金股利          | 11,533,376            | 1.39          |
| 收入合計          | <u>47,025,052</u>     | <u>5.68</u>   |
| 費 用：          |                       |               |
| 經理費(附註五(二)及六) | 26,903,159            | 3.25          |
| 保管費(附註五(二))   | 4,539,907             | 0.55          |
| 會計師費用         | 160,000               | 0.02          |
| 所得稅費用         | 312,678               | 0.04          |
| 其 他           | 14,132                | -             |
| 費用合計          | <u>31,929,876</u>     | <u>3.86</u>   |
| 本期淨投資收益       | <u>15,095,176</u>     | <u>1.82</u>   |
| 發行受益權單位價款     | 4,595,928,874         | 555.19        |
| 買回受益權單位價款     | (4,301,405,968)       | (519.61)      |
| 已實現資本損益       | 433,195,003           | 52.33         |
| 未實現資本損益變動     | 117,162,355           | 14.16         |
| 收益分配(附註五(四))  | <u>(32,169,215)</u>   | <u>(3.89)</u> |
| 期末淨資產         | <u>\$ 827,806,225</u> | <u>100.00</u> |

(請詳閱後附財務報表附註)

董事長：



總經理：



會計主管：



# 施羅德台美雙利多重資產證券投資信託基金

## 財務報表附註

民國一〇四年五月二十日(基金成立日)至十二月三十一日

(除另有說明者外，所有金額均以新台幣元為單位)

### 一、基金沿革及業務範圍說明

- (一)本基金於民國一〇四年五月二十日經金融監督管理委員會(以下簡稱金管會)核准成立，為多重資產型開放式基金。
- (二)本次核准發行總面額：本基金首次淨發行總面額最高等值為新台幣貳佰億元，最低為等值新台幣陸億元。其中：
  - 1.新臺幣計價受益權單位首次淨發行總面額最高為新台幣壹佰億元。
  - 2.美元計價受益權單位首次淨發行總面額最高為等值新台幣壹佰億元。
- (三)本基金投資於中華民國之上市或上櫃公司股票(含承銷股票及特別股)、證券投資信託基金受益憑證、指數股票型基金受益憑證(ETF)、期貨信託事業對不特定人募集之期貨信託基金受益憑證、台灣存託憑證、政府公債、公司債(含次順位公司債、無擔保公司債、轉換公司債、交換公司債、附認股權公司債、承銷中之公司債)、金融債券(含次順位金融債券)、經金管會核准於我國境內募集發行之國際金融組織債券、依金融資產證券化條例發行之受益證券或資產基礎證券、依不動產證券化條例募集之封閉型不動產投資信託基金受益證券或不動產資產信託受益證券；投資之外國有價證券，包括：
  - 1.於外國證券集中交易及經金管會核准之店頭市場交易之股票(含承銷股票及特別股)、存託憑證(Depository Receipts)、不動產投資信託受益證券(REITs)、封閉式基金受益憑證、基金股份、投資單位及追蹤、模擬或複製標的指數表現之指數股票型基金(ETF，包含商品ETF)。
  - 2.由外國國家或機構所保證或發行之債券(含政府公債、公司債、次順位公司債(含無到期日次順位公司債)、無擔保公司債、轉換公司債、交換公司債、附認股權公司債、金融債券、次順位金融債券(含無到期日次順位金融債券)、金融資產證券化之受益證券或資產基礎證券、不動產資產信託受益證券、由金融機構發行具損失吸收能力之債券(含應急可轉換債券(Contingent Convertible Bond CoCo Bond)及具總損失吸收能力(Total Loss-Absorbing Capacity, TLAC)債券及符合美國Rule 144A規定之債券)及本國企業赴海外發行之公司債。
  - 3.經金管會核准或生效得募集及銷售之外國基金管理機構所發行或經理之基金受益憑證、基金股份或投資單位。
  - 4.本基金投資之債券，不包括以國內有價證券、本國上市、上櫃公司於海外發行之有價證券、國內證券投資信託事業於海外發行之基金受益憑證、未經金管會核准或申報生效得募集及銷售之境外基金為連結標的之連動型或結構型債券。

## 施羅德台美雙利多重資產證券投資信託基金財務報表附註(續)

5. 本基金投資區域範圍涵蓋全球，可投資之國家或地區包含阿根廷、澳大利亞、奧地利、比利時、巴西、加拿大、智利、中國、哥倫比亞、捷克、丹麥、德國、埃及、芬蘭、法國、希臘、香港、匈牙利、印度、印度尼西亞、愛爾蘭、以色列、義大利、日本、約旦、盧森堡、馬來西亞、墨西哥、摩洛哥、荷蘭、紐西蘭、挪威、巴基斯坦、秘魯、菲律賓、波蘭、葡萄牙、俄羅斯、新加坡、南非、南韓、西班牙、瑞典、瑞士、台灣、泰國、英國、英國另類投資市場(AIM)、美國、委內瑞拉、土耳其等國家或區域。前開投資國家或地區係依據彭博資訊(Bloomberg)之「投資標的所承擔之國家風險者(Country of Risk)」認定。

(四) 本基金係由施羅德證券投資信託股份有限公司擔任經理公司，中國信託商業銀行股份有限公司擔任保管機構。

(五) 本基金之經理公司為施羅德證券投資信託股份有限公司，為配合美國之「外國帳戶稅收遵從法」(以下簡稱FATCA)之施行，目前已完成FATCA線上註冊，成為FATCA定義之合規「外國金融機構」。施羅德投信FATCA註冊資訊分別為Sponsoring Entity Legal Name of FI：Schroder Investment Management (Taiwan) Ltd. 及GIIN:9I88MH.00058. ME.158。

### 二、通過財務報表之日期及程序

本基金財務報表於民國一一五年二月十一日經本基金經理公司總經理簽核後發布。

### 三、重大會計政策之彙總說明

本基金財務報表所採用之重大會計政策彙總說明如下。下列會計政策已一致適用於本財務報表之所有表達期間。

#### (一) 遵循聲明

本基金財務報表係依照證券投資信託基金之相關法令暨財團法人中華民國會計研究發展基金會所公開之各號企業會計準則公報及其解釋編製。

#### (二) 編製基礎

本財務報表除另有附註者(請參閱各項會計政策之說明)外，主要係依歷史成本為基礎編製。

#### (三) 外幣交易事項

本基金以新台幣為記帳單位，所有非衍生性金融商品合約之外幣交易均按交易日之匯率換算成新台幣入帳。因外幣換算而產生之利得或損失，為未實現兌換利得或損失，列於未實現資本損益變動項下。本基金由外幣成新臺幣，或以新臺幣換算成外幣，含每日本基金資產價值計算及各外幣類型受益權單位淨值換算，應以彭博資訊(Bloomberg)所提供計算日前一營業日各該外幣對美元之收盤匯率將外幣換算為美元，計算日前一營業日如無外匯市場交易時，匯率之計算以彭博資訊(Bloomberg)所提供最近之收盤匯率為準。再按計算日前一營業日中華民國外匯交易市場美金對新臺

## 施羅德台美雙利多重資產證券投資信託基金財務報表附註(續)

幣之收盤匯率換算為新臺幣。但基金保管機構、國外受託保管機構與其他指定交易銀行間之匯款，其匯率以實際匯款時之匯率為準；如計算日無法取得彭博資訊(Bloomberg)所提供之前一營業日外幣匯率時，以路孚特(Refinitiv)所提供之資訊代之，外幣現金實際兌換為新臺幣時，按當日之即期匯率轉換成新臺幣，其與原帳列新臺幣之差異列入已實現資本損益項下。

### (四)股票投資

1. 股票於成交日按實際取得成本入帳並按日依市價評價。
2. 每日對所投資股票之價值依證券投資信託契約規定計算市價，上市者，以計算日集中交易市場之收盤價格為準；上櫃者，以計算日財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心(以下簡稱櫃買中心)等價成交系統之收盤價格為準；經金管會核准上市、上櫃契約之興櫃股票，以計算日櫃買中心興櫃股票電腦議價點選系統之加權平均成交價為準；未上市、未上櫃之股票(含未經金管會核准上市、上櫃契約之興櫃股票)及上市、上櫃及興櫃公司之私募股票，以買進成本為準，經金管會核准上市、上櫃契約之興櫃股票，如後撤銷上市、上櫃契約者，則以核准撤銷當日之加權平均成交價計算之，惟有客觀證據顯示投資之價值業已減損，應認列減損損失，但證券投資信託契約另有約定時，從其約定。認購已上市、上櫃及經金管會核准上市、上櫃契約之興櫃之同種類增資或承銷股票，準用上開規定；認購初次上市、上櫃(含不須登錄興櫃之公營事業)之股票，於該股票掛牌交易前，以買進成本為準。持有暫停交易股票者，自該股票暫停交易日起，以該股票暫停交易前一營業日之集中交易市場或櫃買中心等價自動成交系統之收盤價與該股票暫停交易前之最近期依法令公告之財務報告所列示之每股淨值比較，如低於每股淨值時，則以該收盤價為計算標準；如高於每股淨值時，則以每一營業日按當時法令規定之最高跌幅計算之該股票價格至淨值為準。收盤價格與成本間之差異，帳列未實現資本損益。

投資國外地區上市(櫃)股票之價值，以計算日證券投資信託事業營業時間內可收到證券集中交易市場/證券商營業處所之最近收盤價格為準。持有暫停交易或久無報價與成交資訊者，以基金經理公司洽商其他獨立專業機構、經理公司隸屬集團之母公司評價委員會或經理公司評價委員會提供之公平價格為準。收盤價格以即期匯率換算之約當新台幣價格與原成本間之差異，帳列未實現資本損益。

3. 出售股票成本之計算採移動平均法，以售價減除成本列為已實現資本損益。
4. 取得現金股利於除息日列為當期收入；盈餘轉增資配發之股票股利及資本公積轉增資配發之無償配股，於除權日時註記增加股數，並重新計算每股成本。

## 施羅德台美雙利多重資產證券投資信託基金財務報表附註(續)

### (五)債券投資

本基金對所投資之債券係採交易日會計，於成交日按實際取得成本入帳並按日依市價評價。市價與成本間之差異，帳列未實現資本損益。國外債券以計算日中華民國時間上午十點至十一點之間依序由彭博資訊(Bloomberg)、路孚特(Refinitiv)、證券承銷商或交易商所取得前一營業日之收盤價格加計至計算日前一營業日止應收之利息為準。若上述資訊無法取得時，則依序以前述資訊系統所提供之最近收盤價格、最後成交價、買價或中價加計至計算日前一營業日止應收之利息為準。持有暫停交易或久無報價與成交資訊者，以經理公司隸屬集團之母公司評價委員會或經理公司洽商其他獨立專業機構提供之公允價格為準。

出售成本之計算採平均成本法。以售價減除帳列成本列為已實現資本損益。

### (六)國外共同基金

國外共同基金於成交日按實際取得成本入帳並按日依市價評價。

投資國外共同基金之價值，上市(櫃)者，以計算日自證券投資信託契約所載資訊公司取得各集中交易市場或店頭市場之收盤價格為準。持有暫停交易者，以基金經理公司洽商國外次保管銀行、其他獨立專業機構或經理公司隸屬集團之母公司評價委員會提供之公平價格為準；未上市(櫃)者，以計算日證券投資信託事業營業時間內，取得國外共同基金公司最近之淨值為準。持有暫停交易者，如暫停期間仍能取得通知或公告淨值，以通知或公告之淨值計算；如暫停期間無通知或公告淨值者，則以暫停交易前一營業日淨值計算。收盤價格與成本間之差異，帳列未實現資本損益。

出售成本之計算採移動平均法，以售價減除成本列為已實現資本損益。

### (七)所得稅

利息收入之扣繳稅額認列為利息收入減項。

本基金投資於國外證券之股利及利息收入所需負擔之所得稅，均由給付人依所得來源國稅法規定扣繳，並採總額法入帳，列於淨資產價值變動表之所得稅費用項下。

## 四、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本基金經理公司管理階層編製本財務報表時，必須作出判斷、估計及假設，其將對會計政策之採用及資產、負債、收益及費用之報導金額有所影響。實際結果可能與估計存有差異。經評估本基金財務報表未有會計政策涉及重大判斷，亦無重大之會計估計及假設。

施羅德台美雙利多重資產證券投資信託基金財務報表附註(續)

五、重要會計科目之說明

(一)銀行存款

|       | 114.12.31        |                      |
|-------|------------------|----------------------|
|       | 原幣金額             | 約當<br>新台幣金額          |
| 活期存款： |                  |                      |
| 新台幣   | \$ 11,827,739.00 | 11,827,739           |
| 美元    | 706,146.72       | 22,199,841           |
|       |                  | <u>\$ 34,027,580</u> |

(二)經理費及保管費

- 1.依本基金證券投資信託契約規定，本基金經理公司之報酬係按本基金淨資產價值每年百分之壹點陸(1.6%)之比率，逐日累計計算，並自本基金成立日起每曆月給付乙次。但除投資於證券交易市場交易之指數股票型基金(含商品ETF)外，投資於經理公司所屬集團管理之基金受益憑證，集團基金受益憑證之經理費應至少減半計收；投資於經理公司及所屬集團管理之基金受益憑證不得收取申購或買回費。
- 2.本基金保管機構之報酬係按本基金淨資產價值每年百分之零點貳柒(0.27%)之比率，由經理公司逐日累計計算，自本基金成立日起每曆月給付乙次。
- 3.本基金投資子基金之經理費率、保管費率及相關費用明細如下：

| 114.12.31   |   |   |       |           |
|---|---|---|-------|-----------|
| 基金名稱  | 管理公司  | 基金經理人                                     | 經理費率% | 保管費率%     |
| Schroder ISF Global Corporate Bond C Distribution | Schroder Investment Management North America Inc. | Wesley Sparks & Rick Rezek & Alix Stewart | -     | 0.00-0.30 |

(三)借款情形：無。

(四)收益分配

本基金A類型及NA類型各計價類別受益權單位之收益，不予分配。

本基金B類型及NB類型各計價類別受益權單位之可分配收益分別依其計價類別，按下列收益來源，由經理公司於每月結束後，按該月度B類型及NB類型各計價類別受益權單位之收益情況，分別決定應分配之收益金額，按月進行收益分配，惟本基金首次月配息為本基金成立日起屆滿二個月後之次月進行配息。

(一)投資於中華民國境內外之子基金收益分配、現金股利；並加計投資於中華民國及中國大陸地區來源所得以外之利息收入為可分配收益。(二)投資於中華民國境內外來源所得之有價證券及證券相關商品之已實現資本利得扣除已實現資本損失後之可分配收益為正數時，亦為B類型及NB類型各計價類別受益權單位之可分配收益。

## 施羅德台美雙利多重資產證券投資信託基金財務報表附註(續)

經理公司依收益之情況自行決定分配之金額或不予分配。惟當月可分配收益其剩餘未分配部分，得累積併入次月可分配收益。前述各月分配之金額可超出該月該類型受益權單位之可分配收益金額，且因本基金進行分配前未扣除行政管理相關費用，故B類型及NB類型各計價類別受益權單位之配息可能涉及本金。

本基金每月依據信託契約規定分配收益，於民國一一四年五月二十日(基金成立日)至十二月三十一日業已發放月收益分配金額總計為32,169,215元，包括B類型新台幣計價受益權單位為5,876,566元；NB類型新台幣計價受益權單位為9,016,564元；B類型美元計價受益權單位為8,977,696元；NB類型美元計價受益權單位為8,298,389元。於民國一一四年五月二十日(基金成立日)至十二月三十一日間業已發放月收益分配金額請詳附表一。

### (五)交易成本

本基金於民國一一四年五月二十日(基金成立日)至十二月三十一日各類交易成本如下：

|         |                        |
|---------|------------------------|
|         | 114.5.20<br>~114.12.31 |
| 證券交易手續費 | \$ 3,082,358           |
| 證券交易稅   | 5,651,107              |
|         | <u>\$ 8,733,465</u>    |

## 六、關係人交易

### (一)關係人之名稱及關係

| 關係人名稱   | 與本基金之關係                     |
|---|-----------------------------|
| 施羅德證券投資信託股份有限公司<br>(以下簡稱施羅德投信)  | 本基金之經理公司                    |
| SCHRODER INVESTMENT MANAGEMENT<br>EUROPE SA - SCHRODER ISF GLOBAL<br>CORPORATE BOND | 該基金之經理公司與本基金之<br>經理公司係屬同一集團 |

### (二)與關係人之間之重大交易事項

#### 1.經理費

|       |                        |
|-------|------------------------|
|       | 114.5.20<br>~114.12.31 |
| 關係人   | 交易內容                   |
| 施羅德投信 | 經理費                    |
|       | \$ <u>26,903,159</u>   |
| 關係人   | 交易內容                   |
| 施羅德投信 | 應付經理費                  |
|       | \$ <u>1,154,200</u>    |

## 施羅德台美雙利多重資產證券投資信託基金財務報表附註(續)

### 2. 申購經理公司及其聯屬公司經理之基金

本基金申購關係人發行之基金明細如下：

| 關 係 人                                      | 114.12.31         |
|--|-------------------|
| SCHRODER INVESTMENT MANAGEMENT EUROPE SA - | \$ 17,427,379     |
| SCHRODER ISF GLOBAL CORPORATE BOND         | <u>17,427,379</u> |

上列期末餘額係以市價列示。

## 七、金融工具相關資訊

### (一) 財務風險控制

本基金因持有大量金融商品部位而曝露於市場、信用及流動性等財務風險。本基金評估該等風險可能重大，故已建立相關風險控管機制，以管理所面臨之風險。本基金為多重資產型基金，主要以分散風險，確保基金之安全，並積極追求長期之投資利得及維持收益之安定為目標。

### (二) 市場風險

本基金主要持有之金融資產為國外上市及上櫃公司股票、共同基金、債券，故市價、利率、匯率及契約價值變動將使其投資產生價值波動。本基金之持有部位均透過限額管理及停損等管理機制，控管市場風險。

### (三) 信用風險

信用風險主要為交易對手交割時或交割後無法履行契約中規定義務時所產生之風險。本基金從事股票、共同基金等交易主要係透過集中交易市場下單交易，故無重大之信用風險。本基金所投資由國家或機構所保證或發行之債券，可能面臨債券發行機構違約不支付本金、利息或破產之信用風險。本基金僅投資於符合金管會規定的信用評等之一定等級之債券，另透過嚴謹的評估及投資流程，並採取相對應的風險控管措施，故發生信用風險之可能性較低。

### (四) 流動性風險

流動性風險係無法於預期時間結清部位所產生之風險。本基金投資之股票、共同基金、債券大多數具活絡市場，故預期可輕易在市場上以接近公允價值之價格迅速出售，足可支應本基金之流動性需要，故本基金之流動性風險較低。

### (五) 利率變動之現金流量風險及利率變動之公允價值風險

本基金從事長短期固定收益有價證券投資，民國一十四年十二月三十一日所投資之固定利率商品，上市普通公司債為219,902,593元。民國一十四年十二月三十一日所投資之浮動利率商品，上市普通公司債為15,976,735元；上市金融債券為58,812,054元。

施羅德台美雙利多重資產證券投資信託基金財務報表附註(續)

八、具重大影響之外幣資產與負債

|       | 114.12.31    |       |             |
|-------|--------------|-------|-------------|
|       | 外 幣          | 匯 率   | 新 台 幣       |
| 金融資產： |              |       |             |
| 債 券   |              |       |             |
| 美 元   | 9,373,731.75 | 31.44 | 294,691,382 |
| 基 金   |              |       |             |
| 美 元   | 554,341.22   | 31.44 | 17,427,379  |
| 銀行存款  |              |       |             |
| 美 元   | 706,146.72   | 31.44 | 22,199,841  |

註：金額佔淨資產之百分比計算後未達1%者，不予揭露。

九、合併事項：無。

十、調整基金淨資產價值之比率達到規定可容忍偏差率標準：無。

十一、其 他：無。

施羅德台美雙利多重資產證券投資信託基金

收益分配

民國一〇四年五月二十日(基金成立日)至十二月三十一日

附表一

114.5.20~114.12.31

| 配息月份   | 配息日期    | 已發放收益分配                       |                            |                                |                             |                             |                          |        |            |
|--------|---------|-------------------------------|----------------------------|--------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|--------------------------|--------|------------|
|        |         | 每單位配息金額<br>NTD-B<br>(單位：新台幣元) | 配息金額<br>NTD-B<br>(單位：新台幣元) | 每單位配息金額<br>NTD-NB<br>(單位：新台幣元) | 配息金額<br>NTD-NB<br>(單位：新台幣元) | 每單位配息金額<br>USD-B<br>(單位：美元) | 配息金額<br>USD-B<br>(單位：美元) |        |            |
| 114/07 | 1140804 | \$ 0.0583                     | 2,502,229.00               | 0.0583                         | 2,555,914.00                | 0.0583                      | 151,845.77               | 0.0583 | 101,135.44 |
| 114/08 | 1140903 | 0.0583                        | 1,406,001.00               | 0.0583                         | 2,123,496.00                | 0.0583                      | 71,583.33                | 0.0583 | 65,542.39  |
| 114/09 | 1141003 | 0.0583                        | 836,713.00                 | 0.0583                         | 1,677,094.00                | 0.0583                      | 37,755.50                | 0.0583 | 45,696.58  |
| 114/10 | 1141104 | 0.0583                        | 669,975.00                 | 0.0583                         | 1,418,010.00                | 0.0583                      | 20,329.38                | 0.0583 | 32,344.31  |
| 114/11 | 1141202 | 0.0583                        | 461,648.00                 | 0.0583                         | 1,242,050.00                | 0.0583                      | 14,582.96                | 0.0583 | 27,644.37  |